

§ 144

Dnr KS/2017:294

Redovisning av kommungemensamma kontrollmoment**Bakgrund**

Kommunstyrelsen fastställde vid sitt sammanträde § 229/2017-10-18 de kommungemensamma internkontrollmomenten för år 2018.

Sammanfattning

Nämnderna ska rapportera de gemensamma internkontrollmomenten till kommunstyrelsen två gånger per år. Första tillfället sker i samband med delårsbokslutet. Sedan i årsredovisningen bedöms resultatet av internkontrollarbetet och då ska både de kommungemensamma kontrollmomenten och nämndens egna kontrollmoment redovisas.

Sammanställningen för första kontrollmomentet; har nämnden rutiner så att fakturor betalas före förfallodag? Kommunen har sju nämnder och åtta förvaltningar. Fyra av kommunens förvaltningar svarar att de lever upp till kontrollmomentet och fyra förvaltningar arbetar på att förbättra rutinerna så att internkontrollmomentet uppfylls.

Sammanställning av andra kontrollmomentet; har nämnden manuella reservrutiner för de mest kritiska digitala verksamhetssystemen? Nämndernas svar på frågan om det finns manuella reservrutiner för de mest kritiska digitala verksamhetssystemen anger att sex förvaltningar till delar har det, två förvaltningar att det inte finns alls. Ett par av de förvaltningarna tillägger att det inte finns behov av manuella reservrutiner.

Beslutsunderlag

Missiv

Uppföljning av kommungemensamma internkontrollmoment per 31 augusti 2018.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Arbetsutskottet överlämnar ärendet till kommunstyrelsen för beslut.

—

Beslutet skickas till
Samtliga nämnder
Akten

Missiv

Datum
2018-09-27Diarienummer
KS/2017:294

Handläggare

Carina Åsman
Tfn 0142-853 73

Kommunstyrelsen

Uppföljning av kommungemensamma internkontrollmoment per 31 augusti 2018 - missiv

Bakgrund

Kommunstyrelsen fastställde vid sitt sammanträde § 229/2017-10-18 de kommungemensamma internkontrollmomenten för år 2018.

Sammanfattning

Nämnderna ska rapportera de gemensamma internkontrollmomenten till kommunstyrelsen två gånger per år. Första tillfället sker i samband med delårsbokslutet. Sedan i årsredovisningen bedöms resultatet av internkontrollarbetet och då ska både de kommungemensamma kontrollmomenten och nämndens egna kontrollmoment redovisas.

Sammanställningen för första kontrollmomentet; har nämnden rutiner så att fakturor betalas före förfallodag? Kommunen har sju nämnder och åtta förvaltningar. Fyra av kommunens förvaltningar svarar att de lever upp till kontrollmomentet och fyra förvaltningar arbetar på att förbättra rutinerna så att internkontrollmomentet uppfylls.

Sammanställning av andra kontrollmomentet; har nämnden manuella reservrutiner för de mest kritiska digitala verksamhetssystemen? Nämndernas svar på frågan om det finns manuella reservrutiner för de mest kritiska digitala verksamhetssystemen anger att sex förvaltningar till delar har det, två förvaltningar att det inte finns alls. Ett par av de förvaltningarna tillägger att det inte finns behov av manuella reservrutiner.

Beslutsunderlag

Missiv

Uppföljning av kommungemensamma internkontrollmoment per 31 augusti 2018.

Missiv

Datum

2018-09-27

Diarienummer

KS/2017:294

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner uppföljningen av de kommungemensamma internkontrollmomenten för samtliga nämnden för år 2018.

—

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder
Akten

Kommunstyrelsens förvaltning

Carina Brofeldt
Bitr. kommundirektör

Handläggare

Carina Brofeldt
Tfn 0142-851 56

Till kommunstyrelsen

Uppföljning av kommungemensamma interkontrollmoment per den 31 augusti 2018.

Aktuell fråga

Varje år fastställer kommunstyrelsen gemensamma kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder. Det ger en mer samlad bild över hur vissa kommungemensamma processer fungerar och hanteras hos olika nämnder. Processerna och kontrollmomenten väljs ut utifrån en väsentlighet- och riskanalys. De gemensamma processerna rapporteras till kommunstyrelsen två gånger per år. I delårsbokslutet redovisar resp nämnd svar på de kontrollfrågor som ställs avseende utvalda processer. I årsredovisningen bedöms sedan resultatet av internkontrollarbetet. Då redovisas både de gemensamma kontrollmomenten och nämndens egna fastslagna kontrollmoment.

Eftersom huvuddelen av projektgruppens arbete med ny energiplan förlagts till hösten 2018 ställs ingen kontrollfråga i samband med denna delårsuppföljning.

1. Kommunens fakturahantering

Kontrollfråga; har nämnden rutiner så att fakturor betalas före förfallodag?

Nämnd	Status 180831	Kommentar
Byggnads- och räddningsnämnden Byggnadskontoret	Ja	Rutin finns. Alla fakturor hamnar i en och samma inkorg och stäms skyndsamt av, konteras, mottagningsgranskas och beslutattesterar.
Byggnads- och räddningsnämnden Räddningstjänst	Delvis	Rutiner finns för att minska antalet förseningar. Anledningarna till att antalet fortfarande är något högt kan bero på kort förfallotid på fakturor samt skifttjänstgöring hos personal med atteringsrätt.
Kommunstyrelsen	Delvis	Senaste uppföljningen visar för KS-förvaltnings del i snitt 8% försent betalda fakturor vilket är en försämring och ligger över det uppsatta målet om 5%. En analys av orsaker pågår. Nuvarande rutiner kommer att revideras.
Kultur- och fritidsnämnden	Ja	Vi har säkerställt att varje enhet med ekonomiskt ansvar alltid är bemannat med attestanter, så att fakturor kan betalas i tid. Varje uppföljning av obetalda fakturor tas upp på ledningsgrupp. Vår uppfattning är att de få fakturor som betalas efter förfallodag, är vi till övervägande del "oskyldiga" till.

Datum

Diarienummer

Miljönämnden	Ja	Miljökontoret har rutiner för betalning av fakturor, inom administration finns rutin att gå in och täcka upp för varandra vid frånvaro.
Omsorgs- och socialnämnden	Ja	Sedan år 2013 har omsorgs- och socialnämnden jobbat med att alla fakturor ska betalas innan förfallodag. Bokslut görs för varje månad. Påminnelse skickas till attestanter i ekonomisystemet och det ska vara grönt i fakturaportalen vid stängning av månaden. Varje faktura ska också vara registrerad i korrekt period. Det ger nämnden ett bra underlag för att göra en så korrekt helårsprognos som möjligt. Under våren och sommaren har det varit fem vakanser på chefsnivå vilket kan ha påverkat antalet ej betalda fakturor i tid. Nämnden inväntar den övergripande rapporten från KS-förvaltning som visar vilka attestanter som avviker från rutinen.
Tekniska nämnden	Delvis	Service- och teknikförvaltningen införde nya rutiner avseende fakturahantering januari 2018. Dessa har ännu inte fått genomslag fullt ut.
Utbildningsnämnden	Delvis	I praktiken genomförs denna kontroll i samband med att kommunstyrelsens förvaltning presenterar statistik om för sent betalda fakturor kommunövergripande, men någon formell rutin finns ej i dagsläget. Detta är planerat att inrättas.

2. Systemprioritering uppstart

Kontrollfråga; Har nämnden manuella reservrutiner för de mest kritiska digitala verksamhetssystemen?

Nämnd	Status 180831	Kommentar
Byggnads- och räddningsnämnden Byggnadskontoret	Nej	Byggnadskontoret har inga egna reservrutiner förutom den backup som IT har på våra ärendehanteringssystem. Till exempel bygglovhanteringen sker helt digitalt.
Byggnads- och räddningsnämnden Räddningstjänst	Delvis	Idag finns reservsystem för vår utalarmeringsutrustning, dock inte manuella. Övriga verksamhetssystem är inte nödvändiga för att kunna bedriva vår kärnverksamhet vad gäller operativa uppdrag.
Kommunstyrelsen	Delvis	Under våren har IT-rådet uppdaterat listan över prioritering av system vid uppstart efter driftstopp. IT avdelningen utreder hur man lämpligast ska kunna simulera driftstopp för att kunna genomföra kontrollmomentet under hösten.
Kultur och fritidsnämnden	Nej	Vår bedömning är att inget av våra digitala verksamhetssystem är så kritiska att manuella reservrutiner behövs.
Miljönämnden	Delvis	För en effektiv handläggning är miljökontoret beroende av att verksamhetssystemet Vision fungerar. Handläggning av akuta frågor kan göras manuellt.
Omsorgs- och socialnämnden	Delvis	Förvaltningens ledningsgrupp har uppdaterat listan över prioritering av system vid uppstart efter driftstopp. Där finns dokumentation om var reservrutinen finns och hur den ska fungera. Förvaltningen har testat att en av reservrutinerna fungerar, vid ett nationellt driftstopp

Postadress
Mjölby kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
595 80 MJÖLBY

Besöksadress
Burensköldsvägen 11-13

Telefon
0142 - 850 00
Telefax
0142-851 20

Internetadress
www.mjolby.se
e-postadress
kommunstyrelsen@mjolby.se

Bankgironummer
791-9848

Datum

Diarienummer

		på larm i ordinärt boende. IT-avdelningen utreder hur man lämpligast ska kunna simulera driftstopp för att kunna genomföra kontrollmomentet under hösten, vilket nämnden inväntar för att testa de andra rutinerna också.
Tekniska nämnden	Delvis	Listan av kritiska system är genomgången och manuella reservrutiner finns på plats. Dessa är däremot inte testade. Hösten 2018 planerastester att påbörjas.
Utbildningsnämnden	Delvis	En riskbedömning och sårbarhetsanalys har påbörjats gällande förvaltningens verksamhetssystem.

Sammanfattning

Av de sju nämnderna med tillsammans åtta förvaltningar har fyra förvaltningar tillfredsställande rutiner så att fakturor betalas före förfallodag. Övriga fyra förvaltningar har endast delvis tillfredsställande rutiner. Nämndernas svar på frågan om det finns manuella reservrutiner för de mest kritiska digitala verksamhetssystemen anger sex förvaltningar att det till delar har det och två förvaltningar att det inte finns alls. Ett par av de förvaltningarna tillägger att det inte finns behov av manuella reservrutiner.

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa uppföljning av kommungemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder för år 2018.

Kommunstyrelsens förvaltning

Carina Brofeldt
Biträdande kommundirektör

§ 229

Dnr KS/2017:261

Kommungemensamma internkontrollmoment 2018**Sammanfattning**

Varje år, i oktober månad, fastställer kommunstyrelsen två gemensamma kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder. Det ger en mer samlad bild över hur vissa kommungemensamma processer fungerar och hanteras hos olika förvaltningar. Processerna och kontrollmomenten väljs ut utifrån en väsentlighet- och riskanalys.

Nämnderna får anvisningar för hur kontrollarbetet ska gå till. Vissa kontroller genomförs av kommunstyrelsens förvaltning. De gemensamma processerna rapporteras till kommunstyrelsen två gånger per år.

Gemensamma kontrollmoment för år 2018

Utifrån en risk och väsentlighetsanalys föreslås följande två processer till kommungemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder år 2018;

1. kommunens fakturahantering
2. systemprioritering uppstart

Beslutsunderlag

Missiv 2017-10-04

Förslag på åtaganden

Yrkande

Ordförande Cecilia V Burenby (S): Ytterligare ett kommungemensamt kontrollmoment ska läggas till enligt följande:

Process, rutin	Kontrollmoment	Väsentlighet Påverkan	Risk Sannolikt	Kontrollmetod	Omfattning	Kontrollansvar	Rapportering till
Framtagande av ny energiplan	Att alla förvaltningar aktivt deltar i framtagandet av ny energiplan	4	4	Avstämning av det löpande arbetet	2 gånger per år	Hållbarhetsstrategen	KS

fortsättning § 229

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa föreslagna gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder för år 2018 med tillägg om åtagandet av en ny energiplan.

—

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsens förvaltning
Akten